

4. PRZYCHODY, ROZCHODY I WYNIK BUDŻETU

4.1. Przychody budżetu

- | | |
|---------------------------------------|------------------|
| 1. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych | 24.900.535,95 zł |
|---------------------------------------|------------------|

4.2. Rozchody budżetu

1. W roku sprawozdawczym 2017 nie wystąpiły rozchody budżetowe

4.3. Wynik budżetu

Dochody gminy zostały realizowane w wysokości 64.958.704,24 zł. Na realizację zadań gminnych przeznaczono kwotę 53.914.948,78 zł. Budżet zamknął się nadwyżką w wysokości 11.043.755,46 zł.

Saldo operacyjne (dochody bieżące – wydatki bieżące) osiągnęło wartość dodatnią i wyniosło 17.062.307,90 zł, co oznacza wypełnienie zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

5. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

5.1. Ulgi wobec wierzytelności oraz należności wymagalne

Zgodnie z art. 18 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, do udzielenia ulg podatkowych, umarzania, rozkładania na raty i odraczania terminów płatności z tytułów podatków i opłat stanowiących dochody gminy mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa. Udzielanie ulg, odroczeń, umorzeń, zwolnień oraz obniżania górnych stawek podatków jest związane z trudną sytuacją finansową podatników oraz podmiotów gospodarczych.

Wykaz podatków i opłat, w których organ stanowiący i organ wykonawczy zastosował obniżenie górnych stawek podatkowych oraz udzielono ulg, odroczeń, umorzeń w roku 2017:

Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Umorzenia	Rozłożenia na raty, odroczenia
Podatek od nieruchomości	757 278,00	12 217,00	100 065,00
Podatek od środków transportu	84 975,00		
Podatek leśny		15,00	
Podatek rolny		3 089,00	
Oплата za gospodarowanie odpadami komunalnymi		4 490,76	
OGÓLEM	842 253,00	22 288,66	100 065,00

Należności wymagalne na koniec 2017 roku wyniosły 3.662.992,83 zł i dotyczyły:

- z tytułu dostaw towarów i usług 5.190,27 zł
- z tytułu podatków i opłat 2.348.767,40 zł
- z tytułu zaliczki alimentacyjnej, funduszu alimentacyjnego i zwrot świadczeń z pomocy społecznej 1.279.535,75 zł
- pozostałe należności – 29.499,41 zł

W porównaniu ze stanem na koniec roku 2016 należności wymagalne zmniejszyły się o 3,12% (o 114.186,53 zł).

5.2. Zadłużenie Gminy i zobowiązania wymagalne

Na 31.12.2017 roku Gmina posiada zobowiązania wymagalne w kwocie 500,00 zł z tytułu nie odebranych świadczeń wychowawczych, pomimo wystawionych wezwań próbami skontaktowania się ze świadczeniobiorcą.

5.3. Poręczenia

Stan poręczeń 20 dzień 31.12.2017r., w związku z realizacją projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty” przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017r.			
		Kwota udzielonego poręczenia	Łączna kwota zobowiązania na 31.12.2017	Należność główna	Odsetki
1.	Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	35 798,86	18 426,37	16 846,50	1 579,87

6. REZERWY

Zaplanowane w budżecie na dzień 1.01.2017 r. rezerwy ogólne i celowe łącznie wynosiły 811.756,00 zł, z czego:

- rezerwa ogólna wynosiła 151.756,00 zł (0,48 % ogółu planowanych wydatków) – rezerwa została rozdysponowana w kwocie 147.795,00 zł
- rezerwa celowa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego 160.000,00 zł (0,51 % planowanych wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu) – rezerwy nie wykorzystano
- rezerwa celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne i inne nieprzewidziane wydatki związane z realizacją zadań inwestycyjnych 500.000,00 zł - rezerwa została rozdysponowana w kwocie 306.169,51 zł

Wg stanu na 31.12.2017 r. nierozdysponowane rezerwy wynosiły łącznie 357.791,49 zł.

Wysokość rezerw została zmieniona Zarządzeniami Wójta Gminy Kołobrzeg:

Lp.	Numer zarządzenia	Data podjęcia	Zmniejszenie rezerwy ogólnej	Zmniejszenie rezerwy celowej
1	Zarządzenie nr 11/2017	19.01.2017	3 576,00	9 169,51
2	Zarządzenie nr 13/2017	01.02.2017	2 104,00	
3	Zarządzenie nr 22/2017	27.02.2017		86 500,00
4	Zarządzenie nr 26/2017	09.03.2017		8 000,00
5	Zarządzenie nr 32/2017	22.03.2017	30 000,00	
6	Zarządzenie nr 38/2017	30.03.2017	19 310,00	
7	Zarządzenie nr 44/2017	24.04.2017	18 450,00	

8	Zarządzenie nr 73/2017	30.06.2017		4 000,00
9	Zarządzenie nr 74/2017	07.07.2017	7 000,00	25 000,00
10	Zarządzenie nr 87/2017	31.07.2017	9 959,00	22 500,00
11	Zarządzenie nr 89/2017	10.08.2017	458,00	50 000,00
12	Zarządzenie nr 103/2017	26.09.2017	21 000,00	13 000,00
13	Zarządzenie nr 108/2017	27.10.2017		18 000,00
14	Zarządzenie nr 115/2017	23.11.2017	34 438,00	
15	Zarządzenie nr 123/2017	06.12.2017		50 000,00
	OGÓŁEM:		147 795,00	306 169,51

7. JEDNOSTKI POMOCNICZE - SOŁECTWA

W 2017 roku wydatki jednostek pomocniczych na podstawie ustawy o Funduszu Sołeckim zaplanowano łączną kwotę 484.170,44 zł, z tego:

- wydatki bieżące 205.471,91 zł
- wydatki majątkowe 278.698,53 zł

Wydatki zostały zrealizowane na poszczególne zadania w kwocie 426.697,51 zł tj. 88,13 % planu.

Wykorzystanie środków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące 166.807,45 zł
- wydatki majątkowe 259.890,06 zł

Wydatki jednostek pomocniczych przedstawiono w załączniku nr 11 do sprawozdania.

8. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z UE

Zmiany w planie wydatków dokonanych w trakcie roku budżetowego 2017 na realizację programów finansowanych z udziałem środków:

1. pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA);
2. środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, innych niż wymienione w pkt. 1

Klasyfikacja	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2017	Zmiany	Plan po zmianach na 31.12.2017
600	Transport i łączność	0,00	1 157 012,00	1 157 012,00
60014	6058 Budowa ciągu pieszo-rowerowego Kołobrzeg-Korzystno	0,00	325 687,57	325 687,57
	6059	0,00	174 312,43	174 312,43
60016	6058 Budowa drogi rowerowej Korzystno-Przećmino	0,00	427 961,29	427 961,29
	6059	0,00	229 050,71	229 050,71
630	Turystyka	138 244,00	1 007 470,69	1 007 470,69
63095	4018	0,00	3 118,36	3 118,36
	4019	0,00	550,30	550,30
	4118	0,00	536,05	536,05
	4119	0,00	94,60	94,60
	4128	0,00	76,40	76,40
	4129	0,00	13,49	13,49
	4178 Projekt "Baltic Water Sport School"	14 100,89	3 730,82	3 730,82
	4179	2 488,39	658,38	658,38
	4308	87 427,29	58 130,90	58 130,90
	4309	15 428,35	10 258,39	10 258,39
	4428	15 979,22	935,00	935,00
	4429	2 819,86	165,00	165,00
	6058 Budowa Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie	0,00	77 521,80	77 521,80
	6058 Rozbudowa transgranicznych tras rowerowych R-10 na terenie miasta Kołobrzeg, gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno), miasta Barth	0,00	680 000,00	680 000,00
	6059 Budowa Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie	0,00	51 681,20	51 681,20
	6059 Rozbudowa transgranicznych tras rowerowych R-10 na terenie miasta Kołobrzeg, gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno), miasta Barth	0,00	120 000,00	120 000,00
801	Oświata i wychowanie	0,00	1 576,00	1 576,00
80195	2906 „Ochrona różnorodności biologicznej i ekosystemów na terenie Dorzecza Parsęty poprzez edukację dzieci i młodzieży” - udział w projekcie ZMiGDP	0,00	1 576,00	1 576,00
921	Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego	0,00	569 105,69	569 105,69
92195	6058 Historyczna ścieżka edukacyjna w Budzistowie - dawnym przedlokacyjnym Kołobrzegu "Wrota czasu-tropimy historię"	0,00	341 463,41	341 463,41
	6059	0,00	227 642,28	227 642,28